



wfosigw

# SPRAWOZDANIE finansowe

zatwierdzone uchwałą Rady Nadzorczej  
Nr 1-2017 z dnia 27 stycznia 2017 r.  
wojewódzkiego funduszu ochrony środowiska  
i gospodarki wodnej w Krakowie  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia

2 0 1 6





## Spis treści

Oświadczenie Zarządu .....	3
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	4
Bilans .....	9
Rachunek zysków i strat .....	13
Zestawienie zmian w funduszu własnym .....	15
Rachunek przepływów pieniężnych .....	17
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	19
Załączniki .....	24







## Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. , poz. 1047 z późn.zm.) z uwzględnieniem specyfiki samorządowej osoby prawnej wynikającej z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2016 r., poz.672 z późn.zm.) Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 686.562.794,87 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę bilansową netto 18.817.124,91 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zmniejszenie stanu funduszu własnego o kwotę 18.817.124,91 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 23.226.569,17 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok



## 1. Dane identyfikujące Fundusz



### 1.1 Nazwa Funduszu:

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie



### 1.2 Siedziba Funduszu:

31-002 Kraków, ul.Kanonicza 12



### 1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Fundusz nie podlega rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym.  
Fundusz działa na zasadach określonych ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska - Art.400 ust.2 (Dz.U. z 2016 r., poz.672 z późn.zm.)



### 1.4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Funduszu

Zgodnie z art. 400b ust.2 ustawy, celem działania Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art.400a ust.1 pkt 1-9a i 11-42, poprzez udzielanie pożyczek i dotacji, w tym: dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych, dokonywanie częściowych spłat kapitału kredytów bankowych, dopłaty do oprocentowania lub ceny wykupu obligacji, dopłaty do rat lub innych opłat ustalanych w umowach leasingu (Art.411 ust.1).

Fundusz powstał w 1993 r. na mocy Art.87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (Dz.U.Nr 49, poz. 196 z 1994 r.). Z dniem 1 stycznia 1999 r. włączone zostały do WFOŚiGW w Krakowie dwa wojewódzkie fundusze w Tarnowie i Nowym Sączu (Art.43 ustawy z dnia 13 października 1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną - Dz.U. Nr 133, poz.872).

1.5

## Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

1.6

## Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundusz działalności.

2.

## Znaczące zasady rachunkowości

2.1

### Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej w oparciu o zasady (politykę) rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz.1047) z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z ustawy Prawo ochrony środowiska (Dz.U. 2016 r., poz.672 z późn.zm.), która jest podstawą działania Funduszu. Przyjęte przez Fundusz zasady (polityka) rachunkowości stosowane były w sposób ciągły do dnia 31 grudnia 2002 r.

Z dniem **1 stycznia 2003 r.** weszło w życie rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 20 grudnia 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U.Nr 230, poz.1934).

W myśl tego rozporządzenia przychody i wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska są ewidencjonowane na kontach **zespołu 76** i są przeksięgowywane na **wynik finansowy**. W poprzednich okresach bezpośrednio zwiększały i zmniejszały fundusz statutowy. Zmiany te nie mają wpływu na **wielkość funduszu własnego**, gdyż wynik finansowy może być podzielony (zgodnie z w/w rozporządzeniem) wyłącznie na fundusz statutowy i fundusz rezerwowy.

Z dniem 1 grudnia 2010 roku weszło w życie Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U.Nr 226 z 2010 r.poz.1479), które powtórzyło powyższe zasady.

2.2

### Przychody i koszty

Przychody i koszty dotyczące biura, zarządu i rady nadzorczej Funduszu oraz eksploatacji budynku ujmowane są w księgach rachunkowych według zasady memoriałowej w okresach, których dotyczą. Natomiast przychody i wydatki dotyczące działalności statutowej ujmowane są według zasady kasowej, gdyż zobowiązania wynikające z umów cywilno-prawnych (Art.411 ust.8) mają charakter warunkowy,

wynikający z zasad przyznawania pomocy finansowej na cele ochrony środowiska. Fundusz prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Fundusz nie prowadzi działalności produkcyjnej, handlowej ani usługowej, więc nie ma także przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług. Niewielkie przychody pochodzą z wynajmu nadwyżki powierzchni biurowej i prezentowane są przez Fundusz jako pozostałe przychody operacyjne.

## 2.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza się je metodą liniową w okresie 2,5 lat. Są to licencje na oprogramowania komputerowe.

## 2.4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia, natomiast w sprawozdaniu finansowym prezentuje się pomniejszoną o odpisy umorzeniowe.

Wartość początkową środków trwałych ujętą w księgach według cen nabycia, powiększają koszty ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe, których wartość nabycia nie przekracza 3.500 zł, amortyzuje się jednorazowo z chwilą zakupu

### Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne:

Grunty	nie amortyzuje się
Budynek	2,50%
Winda	10%
Urządzenia komputerowe	40%
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	40%

## 2.5 Środki trwałe w budowie

Prezentowane są w wysokości poniesionych nakładów.

## 2.6 Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje (konto 031) wycenia się według cen nabycia lub wartości nominalnych, gdy są równe cenie nabycia, jeśli nie nastąpiła utrata wartości.

Jeśli utrata wartości występuje, podmiot wykazuje stratę z roku na rok, wartość nominalną udziałów lub akcji obniża się proporcjonalnie do stosunku kapitału własnego i kapitału podstawowego. Jeżeli możliwa jest do uzyskania wartość rynkowa, to wyceny dokonuje się wg wartości rynkowej. Od dnia 1 stycznia 2010 r. Fundusz nie może nabywać udziałów i akcji w spółkach.

Inne inwestycje długoterminowe nie występują.



## 2.7 Zapasy

Nie występują.

## 2.8 Należności, roszczenia i zobowiązania

Wszystkie należności i zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tyt. udzielonych pożyczek preferencyjnych (Art.411 ust.1) prezentuje się w bilansie:

A.III.3 - raty wymagające zapłaty po dniu 31 grudnia 2017 r.

B.II.3.c - raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2017 r.

## 2.9 Rezerwy na zobowiązania

Utworzono rezerwę w wys. 340.432,74 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji (wraz z narzutami ZUS) za 2016 rok.

## 2.10 Inwestycje krótkoterminowe

Z uwagi na przejściowy charakter wolnych środków pieniężnych, Fundusz może nabywać papiery wartościowe emitowane przez Skarb Państwa (bony skarbowe, obligacje skarbowe), które w jednolity sposób zalicza się do aktywów obrotowych bez względu na termin wykupu.

*Obligacje skarbowe* nabyte po nominale z odsetkami wycenia się według cen nabycia.

*Bony skarbowe i obligacje* posiadające z góry określoną datę wykupu, jak również wartość dyskonta, wycenia się według cen nabycia powiększonych proporcjonalnie o część dyskonta przypadającego na okres sprawozdawczy.

*Krajowe środki pieniężne* wykazuje się w wartości nominalnej. Niezapadłe odsetki od lokat na dzień bilansowy wykazuje się jako inne aktywa pieniężne. Odsetki od lokat obcych środków pieniężnych (kaucje) zwiększające zobowiązania Funduszu, księguje się pod datą zapadalności.

## 2.11 Podatek dochodowy

Fundusz jest zwolniony podmiotowo i przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych. Art.6 ust.1, pkt 4b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016 r. poz.1888).

## 2.12 Różnice kursowe

Nie występują.

## 3. Inne

Fundusz był Instytucją Wdrażającą (IW) Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko (POIiŚ) Perspektywa finansowa 2007–2013, dwie osie priorytetowe:

I. Gospodarka wodno-ściekowa,

II. Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi.

Ewidencja księgowa operacji POIiŚ jest pozabilansowa, gdyż dysponentem środków finansowych jest Minister Środowiska i nie wchodzi one w aktywa Funduszu.

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
*Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości*

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu



# Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

AKTYWA			Stan na koniec 2015 r.	Stan na koniec 2016 r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	01	<b>421 887 230,93</b>	<b>430 008 015,78</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	02	<b>84 412,33</b>	<b>1 671,38</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2.	Wartość firmy	04		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05	84 412,33	1 671,38
4.	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	06		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	<b>6 924 929,98</b>	<b>9 780 050,15</b>
1.	Środki trwałe	08	6 861 866,68	7 604 846,22
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wiecz. gruntu)	09	119 142,85	1 227 782,96
	b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	10	5 582 216,23	5 356 630,20
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 138 954,86	897 622,87
	d) środki transportu	12		82 900,00
	e) inne środki trwałe	13	21 552,74	39 910,19
2.	Środki trwałe w budowie	14	63 063,30	2 175 203,93
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	16	<b>399 626 867,66</b>	<b>404 738 973,29</b>
1.	Od jednostek powiązanych	17		
2.	Od pozost. jedn., w których posiada zaangaż. w kapitale	18		
3.	Od pozostałych jednostek	19	399 626 867,66	404 738 973,29
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	20	<b>15 251 020,96</b>	<b>15 487 320,96</b>
1.	Nieruchomości	21		
2.	Wartości niematerialne i prawne	22		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	23	15 251 020,96	15 487 320,96
	a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	25		
	- inne papiery wartościowe	26		
	- udzielone pożyczki	27		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	28		
	b) w pozost. jednost., w których posiada zaangaż. w kapitale	29		
	- udziały lub akcje	30		
	- inne papiery wartościowe	31		
	- udzielone pożyczki	32		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	33		
	c) w pozostałych jednostkach	34		
	- udziały lub akcje	35	15 251 020,96	15 487 320,96
	- inne papiery wartościowe	36		
	- udzielone pożyczki	37		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	39		

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

AKTYWA			Stan na koniec 2015 r.	Stan na koniec 2016 r.
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	40	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tyt. odroc. podatku dochodowego	41		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>43</b>	<b>284 587 230,84</b>	<b>256 554 779,09</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	45		
2.	Półprodukty i produkty w toku	46		
3.	Produkty gotowe	47		
4.	Towary	48		
5.	Zaliczki na dostawy	49		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>50</b>	<b>107 740 001,10</b>	<b>102 934 198,91</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	51		
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		
	- do 12 miesięcy	53		
	- powyżej 12 miesięcy	54		
	b) inne	55		
2.	Należności od pozost.jedn., w których posiada zaang.w kapit.	56		
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	57		
	- do 12 miesięcy	58		
	- powyżej 12 miesięcy	59		
	b) inne	60		
3.	Należności od pozostałych jednostek	61	107 740 001,10	102 934 198,91
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	118,68	119,68
	- do 12 miesięcy	63	118,68	119,68
	- powyżej 12 miesięcy	64		
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpie.społ.i zdrow.	65		
	c) inne	66	107 739 882,42	102 934 079,23
	d) dochodzone na drodze sądowej	67		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>68</b>	<b>176 846 679,79</b>	<b>153 620 110,62</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	176 846 679,79	153 620 110,62
	a) w jednostkach powiązanych	70		
	- udziały lub akcje	71		
	- inne papiery wartościowe	72		
	- udzielone pożyczki	73		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74		
	b) w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	76		
	- inne papiery wartościowe	77		
	- udzielone pożyczki	78		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	176 846 679,79	153 620 110,62
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	21 610 414,03	16 324 482,13
	- inne środki pieniężne	82	155 000 000,00	137 000 000,00
	- inne aktywa pieniężne	83	236 265,76	295 628,49
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	84		

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

AKTYWA			Stan na koniec 2015 r.	Stan na koniec 2016 r.
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	549,95	469,56
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86		
D.	Udziały (akcje) własne	87		
<b>Aktywa razem (A+B)</b>			<b>706 474 461,77</b>	<b>686 562 794,87</b>

PASywa			Stan na koniec 2015 r.	Stan na koniec 2016 r.
A.	Fundusz własny	01	704 123 807,04	685 306 682,13
I.	Fundusz statutowy	02	655 418 920,02	655 418 920,02
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	03		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	04		
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe	05	60 000 000,00	48 704 887,02
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	06		
VI.	Zysk (strata) netto	07	-11 295 112,98	-18 817 124,91
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	08		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	09	2 350 654,73	1 256 112,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	10	335 156,48	340 432,74
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	11		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12		
	- długoterminowa	13		
	- krótkoterminowa	14		
3.	Pozostałe rezerwy	15	335 156,48	340 432,74
	- długoterminowa	16		
	- krótkoterminowa	17	335 156,48	340 432,74
II.	Zobowiązania długoterminowe	18	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	19		
2.	Wobec pozost.jedn., w których posiada zaangaż.w kapit.	20		
3.	Wobec pozostałych jednostek	21	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	22		
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	23		
	c) inne zobowiązania finansowe	24		
	d) inne	25		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	26	1 974 899,39	898 868,90
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	27	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28		
	- do 12 miesięcy	29		
	- powyżej 12 miesięcy	30		
	b) inne	31		
2.	Zobowiąz. wobec pozost., w których posiada zaangaż.	32	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33		
	- do 12 miesięcy	34		
	- powyżej 12 miesięcy	35		
	b) inne	36		

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

PASYWA			Stan na koniec 2015 r.	Stan na koniec 2016 r.
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37	1 871 011,76	812 419,64
	a) kredyty i pożyczki	38		
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	39		
	c) inne zobowiązania finansowe	40		
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41	22 632,84	126 699,28
	- do 12 miesięcy	42	22 632,84	126 699,28
	- powyżej 12 miesięcy	43		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	44		
	f) zobowiązania wekslowe	45		
	g) z tyt. podatków, ceł, ubez.p.społ. i innych świadczeń	46	18 999,07	19 022,57
	h) z tytułu wynagrodzeń	47		
	i) inne	48	1 829 379,85	666 697,79
4.	Fundusze specjalne	49	103 887,63	86 449,26
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>50</b>	<b>40 598,86</b>	<b>16 811,10</b>
1.	Ujemna wartość firmy	51		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	52	40 598,86	16 811,10
	- długoterminowe	53		
	- krótkoterminowe	54	14 151,82	16 811,10
		55	26 447,04	
	<b>Pasywa razem (A+B)</b>		<b>706 474 461,77</b>	<b>686 562 794,87</b>

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu



# Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku (wariant porównawczy)

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2016
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>39 743 132,17</b>	<b>45 617 740,80</b>
I.	Opłaty i kary ekologiczne	38 676 359,30	39 437 231,80
II.	Zwroty dotacji z lat ubiegłych	1 640,87	
III.	Nadwyżka dochodów gmin	1 065 132,00	6 180 509,00
IV.	Pozostałe przychody		
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>75 375 711,87</b>	<b>86 744 324,88</b>
<b>I.</b>	<b>Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska</b>	<b>66 090 600,56</b>	<b>76 998 047,05</b>
1.	Dotacje oraz dopłaty do oproc. kredytów i cz. spłaty rat	47 290 063,76	57 244 017,07
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	12 772 523,05	13 685 706,06
3.	Środki przekazane PJB	5 401 720,75	5 343 925,92
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	400 000,00	500 000,00
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobow.		
6.	Pozostałe wydatki	226 293,00	224 398,00
<b>II.</b>	<b>Koszty funkcjonowania organów i biura Funduszu</b>	<b>9 285 111,31</b>	<b>9 746 277,83</b>
1.	Amortyzacja	653 317,63	788 432,48
2.	Zużycie materiałów i energii	242 921,87	170 325,27
3.	Usługi obce	1 563 360,49	1 892 415,79
4.	Podatki i opłaty, w tym:	141 235,42	136 211,82
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	5 676 295,89	5 744 895,99
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	939 934,32	960 664,83
	- emerytalne		
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	68 045,69	53 331,65
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-35 632 579,70</b>	<b>-41 126 584,08</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 770 938,23</b>	<b>2 229 628,14</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 700,00
II.	Dotacje	1 897 479,42	1 257 185,32
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	873 458,81	965 742,82
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>140,00</b>	<b>1 316 614,13</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 253 029,09
III.	Inne koszty operacyjne	140,00	63 585,04

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2016
F.	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-32 861 781,47</b>	<b>-40 213 570,07</b>
G.	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>21 735 884,60</b>	<b>21 479 337,26</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	21 681 286,24	21 178 665,41
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tyt.rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	54 500,00	300 500,00
V.	Inne	98,36	171,85
H.	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>169 216,11</b>	<b>82 892,10</b>
I.	Odsetki, tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tyt.rozchodu aktywów finansowych, tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	169 100,00	64 200,00
IV.	Inne	116,11	18 692,10
I.	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-11 295 112,98</b>	<b>-18 817 124,91</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>		
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)</b>		
L.	<b>ZYSK (STRATA) BRUTO=NETTO (I-J-K)</b>	<b>-11 295 112,98</b>	<b>-18 817 124,91</b>

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu





# Zestawienie zmian w funduszu własnym za 2016 rok

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2016
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>715 418 920,02</b>	<b>715 418 920,02</b>
<b>1.</b>	<b>FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>651 088 264,08</b>	<b>655 418 920,02</b>
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	4 330 655,94	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	<b>4 330 655,94</b>	<b>0,00</b>
	- podziału zysku	4 330 655,94	
	- pozostałe		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wypłacone dotacje i dopłaty do odsetek		
	- pozostałe		
<b>1.2.</b>	<b>FUNDUSZ STATUTOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)</b>	<b>655 418 920,02</b>	<b>655 418 920,02</b>
<b>2.</b>	<b>FUNDUSZ REZERWOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>60 000 000,00</b>	<b>60 000 000,00</b>
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	-11 295 112,98
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		11 295 112,98
<b>2.2.</b>	<b>FUNDUSZ REZERWOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)</b>	<b>60 000 000,00</b>	<b>48 704 887,02</b>
<b>3.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>		
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 330 655,94	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 330 655,94	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie z tytułu podziału zysku	4 330 655,94	
3.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
3.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		11 295 112,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
3.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		11 295 112,98
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycie straty z funduszu rezerwowego		11 295 112,98
3.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00

Ciąg dalszy tabeli na stronie następczej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2016
1	2	3	4
3.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>4.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-11 295 112,98</b>	<b>-18 817 124,91</b>
a.	zysk netto		
b.	strata netto	11 295 112,98	18 817 124,91
c.	odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)</b>	<b>704 123 807,04</b>	<b>685 306 682,13</b>
<b>III.</b>	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>704 123 807,04</b>	<b>685 306 682,13</b>

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu



# Rachunek przepływów pieniężnych za 2016 rok

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2016
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	<b>-11 295 112,98</b>	<b>-18 817 124,91</b>
II.	Korekty razem	<b>-47 792 892,30</b>	<b>-855 306,67</b>
1.	Amortyzacja	653 317,63	788 432,48
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	116,11	25,89
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-6 700,00
5.	Zmiana stanu rezerw	30 455,17	5 276,26
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-48 691 192,31	-306 303,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	61 663,46	-1 076 030,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	38 147,64	-23 707,37
10.	Inne korekty	114 600,00	-236 300,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	<b>-59 088 005,28</b>	<b>-19 672 431,58</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>6 700,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 700,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>454 637,85</b>	<b>3 560 837,59</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	454 521,74	3 560 811,70
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	116,11	25,89
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>-454 637,85</b>	<b>-3 554 137,59</b>

Ciąg dalszy tabeli na stronie następniej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2016
1	2	3	4
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>-59 542 643,13</b>	<b>-23 226 569,17</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-59 542 643,13</b>	<b>-23 226 569,17</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>236 389 322,92</b>	<b>176 846 679,79</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F)</b>	<b>176 846 679,79</b>	<b>153 620 110,62</b>

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2016 r.

według Załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku  
o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r, poz.1047 z późn.zm.)

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie powstał w 1993 r. na mocy Art.87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (Dz.U. Nr 49, poz.196 z 1994 r.). Z dniem 1 stycznia 1999 r. włączone zostały do WFOŚiGW w Krakowie dwa wojewódzkie fundusze w Tarnowie i Nowym Sączu (Art.43 ustawy z dnia 13 października 1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną - Dz.U. Nr 133, poz.872). WFOŚiGW w Krakowie jest samorządową osobą prawną i działa na zasadach określonych ustawą (Art.400 ust.2) z dnia 27 kwietnia 2001 r.- Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2016 r. poz.672 z późn.zm.).



### Ustęp 1.



#### ŚRODKI TRWAŁE:

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 1.  
Wartość księgowa budynku może odbiegać od ceny rynkowej. Do ubezpieczenia przyjęto wartość 20,87 mln zł.



nie dokonywano



nie występują



#### grunty użytkowane wieczystie

- nie występują

Fundusz jest właścicielem nieruchomości gruntowej o pow. 713 m kw.  
przy ul. Kanoniczej 12 (pl. Marii Magdaleny, ul. Grodzka).  
Wartość księgowa brutto: 1.227.782,96 zł.



nie występują

pkt. 6

Informacja o papierach wartościowych  
- załącznik Nr 2

pkt. 7

Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się:  
a. na początek roku występowały w kwocie 3.708.158,36 zł  
b. stan na koniec roku 4.979.853,66 zł  
Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 3.

pkt. 8

nie dotyczy; Fundusz nie jest spółką kapitałową

pkt. 9

FUNDUSZE:

Sporządzono zestawienie zmian w funduszu własnym. Fundusz może tworzyć dwa fundusze: statutowy i rezerwy (8 ust.1 Rozp. RM).

pkt. 10

Proponowany podział wyniku finansowego za 2016 rok, strata bilansowa w kwocie 18.817.124,91 zł  
a. Fundusz statutowy  
b. Fundusz rezerwy - obniżenie o 18.817.124,91 zł

Objaśnienie do Wyniku Finansowego zawiera załącznik do Informacji dodatkowej.

pkt. 11

Utworzono rezerwę w kwocie 340.432,74 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2016 rok.

pkt. 12

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 145.721,85 zł zostały zapłacone w styczniu 2017 r. pozostała kwota 666.697,79 zł; są to kwoty gwarancyjne (kaucje) na poczet udzielonych pożyczek.  
Zobowiązania długoterminowe nie występują.

pkt. 13

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Funduszu.

pkt. 14

Nie wystąpiły istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

pkt. 15

Należności z tyt. udzielonych pożyczek wynoszą 507.524.680,65 zł.  
Należności długoterminowe 404.738.973,29 zł (A.III.3.)  
Należności krótkoterminowe 102.785.707,36 zł (B.II.3.c)

pkt. 16

Zobowiązania warunkowe występują w Funduszu i wynikają one ze specyfiki działania Funduszu, tj. z umów cywilnoprawnych 55.821.027,02 zł (Art.411 ust.8 - Prawo ochrony środowiska).

z tyt.umów pożyczek 34.664.296,82 zł

z tyt.umów dotacji 21.156 730,20 zł

pkt. 17

Nie występują

#

## Ustęp 2.

pkt. 1

Przychody ze sprzedaży usług (czynsz za wynajem nadwyżki powierzchni biurowej oraz refundacja kosztów ogrzewania) w wysokości 761.550,87 zł; Sprzedaż krajowa. Przychody te dla Funduszu nie mają istotnego znaczenia. Podstawą działalności Funduszu są przychody otrzymywane na podstawie Art. 401 ustawy Prawo ochrony środowiska.

pkt. 2

Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

pkt. 3

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

pkt. 4

w Funduszu zapasy nie występują

pkt. 5

nie występuje

pkt. 6

Fundusz nie jest podatnikiem podatku dochodowego; Art.6.ust.1, pkt 4b Ustawa o podatku od osób prawnych (Dz.U. z 2016 r. poz.1888 - jednolity tekst)

pkt. 7

Środki trwałe w budowie na własne potrzeby 2.112.140,63 zł. Są to nakłady zwiększające wartość budynku. Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły.

pkt. 8

nie wystąpiły

pkt. 9

1.448.671,07 zł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.  
3.600.000,- zł plan na 2017 rok

pkt. 10

nie wystąpiły

#

**Ustęp 3.**

nie występują

#

**Ustęp 4.**

Załączniki Nr 3 i 4 - Struktura i przepływy środków pieniężnych.

Ze względu na specyfikę Funduszu (Fundusz nie jest spółką kapitałową), rachunek przepływów pieniężnych sporządzony wg wzoru z ustawy o niczym nie informuje i nie oddaje sytuacji finansowej Funduszu.

Dlatego, dla potrzeb wewnętrznych, Fundusz sporządza zestawienia wg wzorów prezentowanych w zał. Nr 4 i 5.

#

**Ustęp 5.**

pkt. 1

nie wystąpiły

pkt. 2

nie wystąpiły

pkt. 3

przeciętne zatrudnienie - 48 etatów (51 osoby, w tym 3 niepełne etaty na dzień 31.12.2016 r.)  
- pracownicy umysłowi

pkt. 4

nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową

pkt. 5

nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową



pkt. 6

wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe: 6.500,- złotych netto +VAT.

#

Ustęp 6.

pkt. 1

nie wystąpiły

pkt. 2

nie wystąpiły

pkt. 3

nie wystąpiły

pkt. 4

nie wystąpiły

#

Ustęp 7,8,9,10.

nie dotyczy

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu



## Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej Majątek trwały 2016 r.

Rodzaj składnika	SKŁADNIKI MAJĄTKOWE BRUTTO			UMORZENIE			Wartość netto na 31.12.2016
	stan na 01.01.2016	zwiększenia zakupy	zmniejszenia	stan na 31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	
Grupa 0 (GRUNTY)	397 141,00	1 227 782,96	397 141,00	1 227 782,96	4 964,25	282 962,40	1 227 782,96
Grupa 1 (BUDYNEK)	9 023 441,36			9 023 441,36	225 586,03		5 356 630,20
Środki trwałe w budowie -	63 063,30	2 112 140,63		2 175 203,93			2 175 203,93
Grupa 4 (ZESP. KOMPUTEROWE)	859 433,56	24 769,60	25 448,50	858 754,66	191 441,03	25 448,50	9 898,02
Grupa 6 (URZĄDZ. TECHNICZNE)	1 087 321,33	37 791,40	5 511,71	1 119 601,02	112 451,96	5 511,71	887 724,85
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	257 899,86	82 900,00	81 500,00	259 299,86		81 500,00	82 900,00
Grupa 8 (SPRZĘT i WYPOSAŻENIE)	86 365,24	30 438,81		116 804,05	12 081,36		39 910,19
Niskowartościowe (WYPOSAŻENIE)	495 512,82	159 166,90	10 217,15	644 462,57	159 166,90	10 217,15	0,00
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>12 270 178,47</b>	<b>3 674 990,30</b>	<b>5 19 818,36</b>	<b>15 425 350,41</b>	<b>705 691,53</b>	<b>405 639,76</b>	<b>9 780 050,15</b>
<b>Wartości niem. i prawne (programy komputer.)</b>	<b>307 780,97</b>			<b>307 780,97</b>	<b>82 740,95</b>		<b>1 671,38</b>
<b>Finansowy majątek trwały</b>	<b>15 251 020,96</b>	<b>300 500,00</b>	<b>64 200,00</b>	<b>15 487 320,96</b>			<b>15 487 320,96</b>
MPEC Tarnów	2 085 000,00			2 085 000,00			2 085 000,00
GEOTERMIA	261 250,00			261 250,00			261 250,00
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU	500 000,00			500 000,00			500 000,00
MARR S.A.	12 012 370,96			12 012 370,96			12 012 370,96
Bank Ochrony Środowiska S.A.	170 900,00		64 200,00	106 700,00			106 700,00
CD Projekt RED S.A.	221 500,00	300 500,00		522 000,00			522 000,00
<b>Razem majątek trwały</b>	<b>27 828 980,40</b>	<b>3 975 490,30</b>	<b>584 018,36</b>	<b>31 220 452,34</b>	<b>788 432,48</b>	<b>405 639,76</b>	<b>25 269 042,49</b>

Sporządziła

Małgorzata Sendo

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

Kraków,  
dnia 19 stycznia 2017 r.



## Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

# Udziały i akcje - konto 031

## stan na dzień 31 grudnia 2016 r.

poz.w bilansie A.IV.3.c

EMITENT	ilość szt.	nominał	wartość nominalna	wg cen nabycia	wycena do bilansu
MARR S.A.	1 871	5 000,00	9 355 000,00	12 012 370,96	12 012 370,96
MPEC SA Tarnów	2 085 000	1,00	2 085 000,00	2 085 000,00	2 085 000,00
GEOTERMIA PODHALAŃSKA S.A.	5 000	100,00	500 000,00	500 000,00	261 250,00
TARR S.A.	100	5 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
BOŚ S.A.	10 000	10,00	100 000,00	920 000,00	106 700,00
CD Projekt RED S.A.	10 000	0,10	1 000,00	528 085,99	522 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 111 971</b>	<b>x</b>	<b>12 541 000,00</b>	<b>16 545 456,95</b>	<b>15 487 320,96</b>

1. Geotermia Podhalańska S.A. wykazuje powiększenie straty bilansowej, dokonano wyceny na dzień bilansowy, obniżając wartość akcji do poziomu 52,25% wartości nominalnej, tj. do poziomu funduszu własnego w stosunku do kapitału podstawowego w Spółce (31.12.2003 r.). Spółka nadal wykazuje stratę w rachunku narastającym.
  2. Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. wykazuje powiększenie straty bilansowej, dokonano wyceny na dzień bilansowy, obniżając wartość akcji do poziomu 82,15% wartości nominalnej, tj. do poziomu funduszu własnego w stosunku do kapitału podstawowego w Spółce (31.12.2003 r.) 31.12.2007 r. przywrócono wartość początkową w związku z poprawą wyników finansowych Spółki.
  3. Bank Ochrony Środowiska S.A. wyceniono na poziomie kursu giełdowego na dzień 31.12.2016 r.
  4. CD Projekt S.A. wyceniono na poziomie kursu giełdowego na dzień 31.12.2016 r.
- W pozostałych utrata wartości nie wystąpiła; do bilansu przyjęto wg cen nabycia.

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowościII Zastępca Prezesa  
Członek ZarząduI Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu



## Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

## Aktualizacja należności 2016 r. - konto 291

DŁUŻNIK nr kontr.	Nr umowy	Konto	stan na 31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2016
<b>STOLMARX 15098</b>	<b>RAZEM</b>		<b>547 874,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>547 874,31</b>
POŻYCZKA	P/018/02/041-2	242-01	279 750,00			279 750,00
POŻYCZKA	P/019/02/041-2	242-01	268 124,31			268 124,31
<b>ORKA 14031</b>	<b>RAZEM</b>		<b>2 844 747,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 844 747,27</b>
POŻYCZKA	P/001/03/16-1	242-01	2 810 208,00			2 810 208,00
ODSETKI	P/001/03/16-1	248-01	34 539,27			34 539,27
<b>KROSNO 8013</b>	<b>RAZEM</b>		<b>315 536,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315 536,78</b>
POŻYCZKA	P/024/04/16-2	242-01	314 468,45			314 468,45
ODSETKI	P/024/04/16-2	248-01	1 068,33			1 068,33
<b>JAS 21128</b>	<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>1 271 695,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1 271 695,30</b>
POŻYCZKA	P/035/13-22	242-01		1 253 029,09		1 253 029,09
ODSETKI	P/035/13-22	248-01		18 666,21		18 666,21
<b>RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>		<b>X</b>	<b>3 708 158,36</b>	<b>1 271 695,30</b>	<b>0,00</b>	<b>4 979 853,66</b>

Kraków, dnia 4 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowościII Zastępca Prezesa  
Członek ZarząduI Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu



## Załącznik Nr 4 do Informacji dodatkowej Struktura środków pieniężnych 2016 r.

Środki pieniężne	stan na 31.12.2015	Struktura	stan na 31.12.2016	Struktura	Dynamika
Kasa	8 815,34	0,00	7 454,82	0,00	84,57
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	236 265,76	0,13	295 628,49	0,19	125,13
Rachunki bankowe	19 727 086,22	11,15	15 620 808,27	10,17	79,18
Lokaty - depozyty u Min. Finansów	155 000 000,00	87,65	137 000 000,00	89,18	88,39
Rachunek ZFŚS	45 202,63	0,03	29 521,25	0,02	65,31
kaucje (środki obce)	1 829 309,84	1,03	664 095,57	0,43	36,30
			2 602,22		
<b>RAZEM środki pieniężne</b>	<b>176 846 679,79</b>	<b>100,00</b>	<b>153 620 110,62</b>	<b>100,00</b>	<b>86,87</b>

Kraków, dnia 4 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

# Przepływy środków pieniężnych [cash flow] za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. według Załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r, poz.1047 z późn.zm.)

bez ZFŚS

<b>A.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2016 r.</b>	<b>176 801 477,16</b>
1.	B.O. Należności (+)	183 759,69
2.	B.O. Zobowiązania (-)	1 870 461,81
3.	B.O. Przychody przyszłych okresów (-)	14 151,82
4.	B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	335 156,48
		<b>174 765 466,74</b>
<b>B.</b>	<b>WPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>185 604 760,72</b>
1.	Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	39 350 294,82
2.	Wpływy z tyt. kar - WIOŚ	41 515,76
3.	Dotacja rozwojowa PT POLiŚ za IV kw.2015 r. zakończenie POLiŚ	637 585,12
4.	Nadwyżka funduszu gminnego	6 196 000,20
5.	Spłaty pożyczek	6 180 509,00
6.	opłaty za wycinkę drzew	116 578 554,52
7.	przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury)	45 421,22
		761 550,87
		6 700,00
8.	pozostałe przychody doradztwo energetyczne	10 166,11
		131 425,84
9.	przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	2 917 067,39
10.	odsetki od pożyczek	18 225 541,30
11.	odsetki karne od pożyczek	36 228,57
12.	otrzymane prowizje i opłaty	62 600,00
<b>C.</b>	<b>WYDATKI</b>	<b>208 591 427,14</b>
1.	pożyczki	131 873 285,69
	pożyczki JAWOR	35 100,00
2.	dotacje	55 785 079,25
3.	PJB	5 343 925,92
4.	nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.	500 000,00
5.	dopłaty do odsetek	11 078,02
6.	częściowe spłaty rat	1 447 859,80
7.	zwrot utraconych dochodów gmin	224 398,00
8.	koszty działalności	9 746 277,83
9.	pozostałe koszty	63 610,93
10.	wydatki majątkowe	3 560 811,70
	<b>A+B-C=</b>	<b>151 778 800,32</b>
1.	Amortyzacja (+)	774 250,04
2.	Należności (-)	145 837,35
3.	Zobowiązania (+)	811 950,08
4.	Przychody przyszłych okresów (+)	16 811,10
5.	Rozliczenia m/o kosztów (+)	340 432,74
<b>D.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2016 r.</b>	<b>153 576 406,93</b>

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu



## Załącznik do Informacji dodatkowej Objaśnienie do Wyniku Finansowego za 2016 rok

Wykazana strata bilansowa spowodowana jest czynnikami niezależnymi od WFOŚiGW w Krakowie. Przyczyną straty są zmiany legislacyjne powodujące m.in. spadek przychodów wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz obniżenie oprocentowania wolnych środków. Z dniem 1 stycznia 2015 r. weszła w życie ustawa z dnia 26 września 2014 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2016 r., poz. 1870). Fundusz, do 28 lutego 2015 r., lokował czasowo wolne środki pieniężne stosując wybór najkorzystniejszych ofert bankowych z oprocentowaniem 2,7-3,5%. Obecnie, zgodnie z art. 48 ust. 2 ustawy, WFOŚiGW w Krakowie dokonuje lokat wolnych środków w formie depozytu u Ministra Finansów z oprocentowaniem 1,30%-1,54%. Odsetki bankowe w wysokości 2 916 895,54 zł, były niższe w stosunku do roku poprzedniego o 0,16 mln zł.

Kolejną przyczyną jest trend wydatków w zakresie ochrony środowiska, który jest najbardziej pożądanym i zgodnym z celem statutowym Funduszu. Zmniejszył się stan środków pieniężnych o 23,22 mln zł, ale to zmniejszenie spowodowało również zwiększenie przychodów z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, ponieważ wypłaty pożyczek w 2016 roku były znacznej wysokości (131,91 mln zł).

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie w porozumieniu z Radą Nadzorczą analizował wysokość kosztów Funduszu, jednak nie znalazł możliwości uniknięcia straty bilansowej. Stwierdzono, że strata bilansowa może być obniżona tylko kosztem zmniejszonego zaangażowania w realizację zadań statutowych WFOŚiGW w Krakowie.

Wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej nie są instytucjami finansowymi nastawionymi na zysk. Oceną działalności Funduszu jest wykonywanie zadań nastawionych na „zysk” w postaci efektu ekologicznego np. w województwie małopolskim bardzo ważna jest ochrona powietrza.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. (Dz. U. Nr 226 poz. 1479) 8.3 strata bilansowa zostanie pokryta z funduszu rezerwowego.

Kraków, dnia 19 stycznia 2017 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu









**wfosigw**  
w Krakowie

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej w Krakowie

ul. Kanonicza 12  
31-002 Kraków  
tel.: 12 422 94 90  
faks: 12 422 30 46  
[www.wfos.krakow.pl](http://www.wfos.krakow.pl)  
[biuro@wfos.krakow.pl](mailto:biuro@wfos.krakow.pl)

